

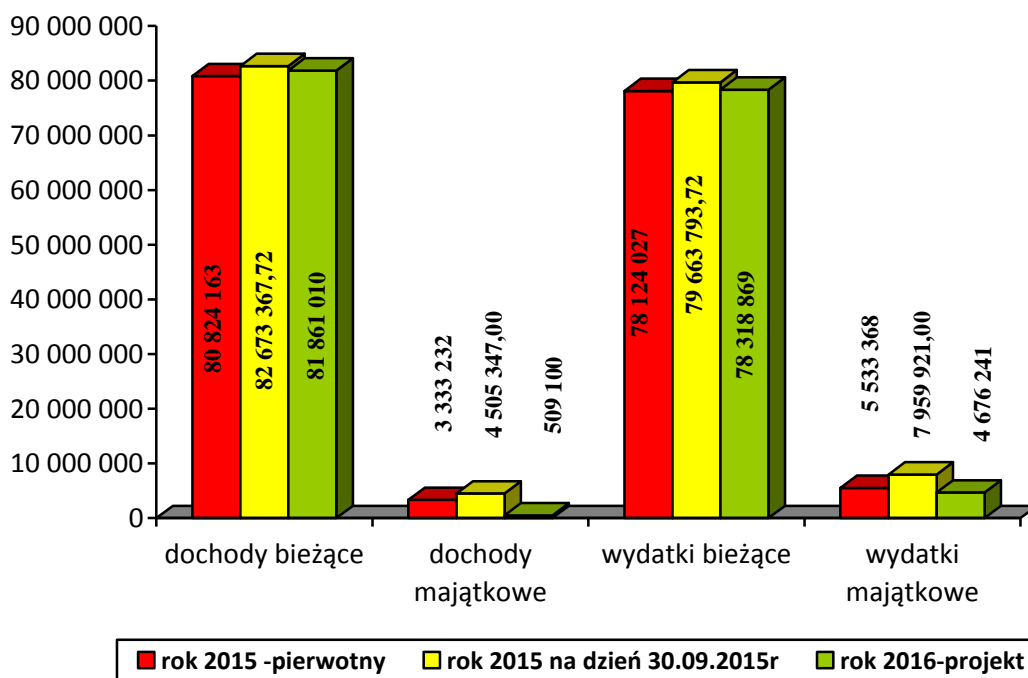
UZASADNIENIE
DO BUDŻETU POWIATU SKARŻYSKIEGO
NA 2016 ROK

Plan budżetu powiatu na 2016 rok przedstawia się następująco:

– dochody ogółem zł:	82.370.110
• dochody bieżące zł:	81.861.010
• dochody majątkowe zł:	509.100
– wydatki ogółem zł:	82.995.110
• wydatki bieżące zł:	78.318.869
• wydatki majątkowe zł:	4.676.241
– deficyt budżetowy zł:	625.000
– przychody zł:	625.000

Poniżej przedstawione zostało porównanie projektu budżetu na 2016r z budżetem powiatu Skarżyskiego na 2015r uchwalonym w dniu 22 stycznia 2015r:

**Porównanie podstawowych wielkości planowanego budżetu na rok 2016
z rokiem 2015**



- dochody bieżące roku 2016r są wyższe o 1,28% w stosunku do budżetu na 2015r przed zmianami, a niższe w stosunku do planu na koniec III kwartału 2015r o 0,98%.
- dochody majątkowe są niższe od zatwierdzonego budżetu na 2015r o 84,73%, a od planu na 2015 rok po zmianach o 88,70%
- wydatki bieżące w 2016r zaplanowane są w kwocie wyższej o 0,24% od pierwotnie planowanej w uchwale budżetowej na 2015r, zaś niższe o 1,69% od planu po zmianach
- wydatki majątkowe planowane na 2016r są niższe od planowanych na 2015r o 15,49%, a w stosunku do planu na 2015r po dokonanych w trakcie roku zmianach o 41,25%

Przy planowaniu budżetu na 2016 rok starano się uwzględnić wszystkie propozycje wysunięte przez jednostki budżetowe i radnych powiatu. Nie zawsze jednak istniała możliwość ich wprowadzenia do budżetu. Ustawa o finansach publicznych określa bardzo restrykcyjne zasady planowania. Jedną z nich jest ta wynikająca z art. 242 ust.1, mówiąca, że Rada Powiatu nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przewyższyć dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych oraz o tzw. „wolne środki” rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Dużą trudność sprawiło uzyskanie jak najniższych wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących co korzystnie wpływa na wskaźnik z art. 243 ustawy i pozwala większe środki zaangażować na inwestycje.

W dalszej części omówione zostaną podstawowe wielkości budżetu powiatu na 2016r.

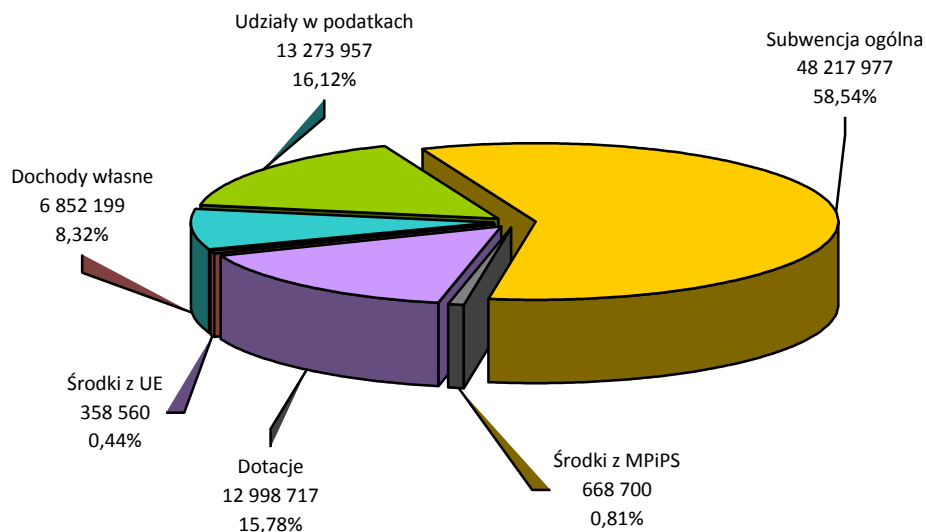
DOCHODY

Plan dochodów budżetowych opracowano na podstawie:

- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 poz. 513 z późn. zm.),
- Informacji Ministra Finansów o wysokości rocznych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016,
- planowanej na rok 2016 kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
- informacji Wojewody Świętokrzyskiego o wielkościach dotacji celowych na zadania wykonywane przez powiat a wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2016rok,
- faktycznego wykonania dochodów własnych przez powiat i jednostki organizacyjne JST w latach 2012-2014 oraz prognozowanego wykonania 2015 roku na podstawie wykonania za III kwartały 2015r,

- pisemnych informacji od innych jednostek samorządu terytorialnego o dofinansowaniu zadań powiatu.

Struktura planowanych dochodów przedstawia się następująco:



Największe grupy dochodów to: subwencja ogólna, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz dotacje z budżetu państwa oraz od innych jednostek samorządu terytorialnego. Stanowią one ponad 90% planowanych dochodów ogółem.

Omówienie poszczególnych rodzajów dochodów:

– **Dochody jednostek budżetowych**

Źródła tych dochodów:

- sprzedaż mienia 5.100zł
to przede wszystkim sprzedaż złomu pochodzącego z majątku powiatu
- wynajem mienia powiatu 662.500zł
są to dochody pochodzące z wynajmu pomieszczeń w budynku przy Placu Floriańskim i przy ul. Sikorskiego, spalarni oraz w innych jednostkach organizacyjnych powiatu. Wykonanie tych dochodów za III kwartały roku 2015 wyniosło 498.486,15zł, wyliczając proporcjonalnie przewidywane wykonanie w 2015r wyniesie kwotę, którą planujemy na następny rok. W 2014 roku wykonanie tych dochodów wyniosło 672.605,88zł.
- 25% dochodów realizowanych na rzecz Skarbu Państwa 310.000

są zaplanowane na podobnym poziomie jak w poprzednim roku. W 2012 roku wyniosły – 250.903,92zł, w 2013 roku – 244.665,49, w 2014 roku – 495.139zł, a na koniec III kwartału 2015r – 326.764,75zł (większość tych dochodów realizowana jest w I półroczu roku, w drugim półroczu wpływy są znikome). Dochody te są uzależnione od planowanych przez Wojewodę dochodów Skarbu Państwa.

- opłata komunikacyjna 1.580.000
plan ten jest wyższy od poprzedniego roku o 80.000zł i wynika z przeanalizowania faktycznego wykonania tych dochodów od roku 2012 na podstawie sprawozdań RB-27S. W 2012r ich wykonanie wyniosło – 1.465.582,56zł, w 2013r – 1.507.233,83zł, w 2014r – 1.515.881,65zł zaś na dzień 30.09.2015r – 1.178.923,50zł. Dotychczas opłaty komunikacyjne mieściły się w jednym paragrafie, zmiana klasyfikacji budżetowej wchodząca w życie od 2016r wydzieliła do odrębnego paragrafu opłaty za wydanie prawa jazdy.
- usługi świadczone w Domu Pomocy Społecznej 1.683.474
opłaty wynikają z Zarządzenia Starosty, w którym określana jest stawka na jednego mieszkańca wyliczana na podstawie wykonania roku poprzedniego. Do projektu przyjęto szacunkową wartość na podstawie prognozowanego na 2015r wykonania planu wydatków.
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 80.000
opłaty te w całości muszą być przeznaczane na wydatki wynikające z ustawy Prawo Ochrony Środowiska.
- wpływy z usług gospodarki zasobem geodezyjnym 320.000
są zaplanowane w podobnej wysokości co w roku 2014, oszacowane zostały na podstawie wykonania w ostatnich latach (rok 2012 – 309.446,22zł, rok 2013 – 344.087,90zł, rok 2014 – 326.064,82 oraz III kwartał 2015r – 265.497,34zł)
- dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego 400.000
po przeanalizowaniu wykonania lat poprzednich można stwierdzić że ich realizacja charakteryzuje się tendencją wzrostową, w 2011r ich wykonanie wynosiło - 220.745,05zł, w 2012r – 352.670,02zł, w 2013r - 309.396,48zł, w 2014r – 358.951,80zł, a na koniec III kwartału 2015r – 400.629,34zł.
- wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe 627.500
są to przede wszystkim usługi żywienia i dowozu dzieci
- odsetki od środków na rachunku budżetu powiatu (organu)

oraz innych jednostek organizacyjnych 82.850

zaplanowane zostały na podstawie analizy sprawozdania RB-27S za III kwartały 2015 roku. Ich wykonanie za 9 m-cy wyniosło 76.638,03zł.

- środki z powiatów i gmin na utrzymanie dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej „Przystań” oraz w rodzinach zastępczych 993.765
Wielkość tych środków wynika z wydanych indywidualnie na każde dziecko decyzji określających stawki jego utrzymania w rodzinie zastępczej oraz stawki, określonej Zarządzeniem Starosty, na utrzymanie wychowanka w placówce opiekuńczo - wychowawczej.
- pozostałe dochody 107.010
w tym przede wszystkim 2,5% za obsługę PFRON

Planowane dochody własne w budżecie powiatu z uwagi na ograniczone źródła ich pozyskiwania, a określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 r., stanowią zaledwie 8,32% ogólnej kwoty dochodów budżetu powiatu.

– **Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**

a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Wielkość wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na terenie powiatu wynosi 10,25% tych wpływów tj. kwotę zł. 12.973.957 i w porównaniu do planu roku 2015 po zmianach w trakcie roku oznacza to kwotę wyższą o 532.913zł. Dochody te systematycznie wzrastają.

b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych

Plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych posiadających siedzibę na terenie powiatu wynosi kwotę zł. 300.000. Udział powiatu stanowi 1,40% tych wpływów. Zaplanowana kwota jest niższa od planowanej w 2015r. o 50.000zł. Wykonanie tych dochodów za 9 m-cy 2015 roku wyniosło 273.054,55zł, za 2014r – 381.331,59zł, za 2013r – 430.186,88zł, za 2012 rok stanowiły kwotę 334.943,01zł. Przewidywane wykonanie tych dochodów w 2015 roku będzie prawdopodobnie niższe niż w poprzednim roku, dlatego też na następny zaplanowano mniejsza kwotę.

Otrzymana z Ministerstwa Finansów informacja o wielkości udziałów dla Powiatu Skarżyskiego ma charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

– **Subwencja ogólna**

Określona wielkość subwencji ogólnej dla Powiatu Skarżyskiego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016 wynosi łącznie zł. 48.217.977 i w stosunku do planu na dzień 30.09.2015 r. jest niższa o 9.029zł, tj. o 0,02%.

Subwencja ogólna składa się z następujących części:

- a) Część wyrównawcza 8.435.028

i jest wyższa od planowanej w 2015r o 16,55% tj. 1.197.737zł

Część wyrównawcza składa się z sumy kwoty podstawowej i uzupełniającej. Kwotę podstawową otrzymuje ten powiat, w którym wskaźnik dochodów podatkowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca jest niższy niż wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca dla wszystkich powiatów. Wynosi ona kwotę 2.879.151zł. Kwotę uzupełniającą otrzymuje ten powiat, w którym wskaźnik bezrobocia liczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie w stosunku do stopy bezrobocia w kraju jest większy niż 1,10. Kwota uzupełniająca wynosi 5.555.877zł.

- b) Część równoważąca 413.575

Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymują powiaty w zależności od wysokości wydatków na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy. W stosunku do roku 2015 planowana kwota zmniejszyła się o 620.324zł.

- c) Część oświatowa 39.369.374

Wielkość planowanej części subwencji oświatowej na rok 2016 w stosunku do planu na dzień 30.09.2015r. jest niższa o kwotę 586.442 tj. o 1,47%. W ostatnich latach następuje spadek tej części subwencji ze względu na spadek liczby uczniów.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2016 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2015r oraz 10 października 2015r.

– **Środki z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej**

W dziale 853 rozdział 85333 znajdują się środki finansowe otrzymane z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach na rynku pracy (Dz. U. z 2015 r. poz. 149 z późn. zm.) w wysokości zł. **668.700**

z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy. Prawdopodobnie środki na ten cel powiat będzie otrzymywał jeszcze tylko do 2017 roku.

– **Dotacje**

Planowane w budżecie powiatu dotacje to:

– dotacje z budżetu państwa zł.:	12.481.565
w tym:	
• na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej	11.957.311
• na zadania bieżące własne powiatu	502.254
• na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	22.000
– dotacje z tytułu porozumień z J.S.T. na zadania bieżące	13.152
– dotacje z tytułu porozumień z J.S.T. na zadania inwestycyjne	504.000

Środki z budżetu państwa przeznaczone są głównie na:

- utrzymanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego
- utrzymanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej
- utrzymanie Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy
- utrzymanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności
- składkę zdrowotną za osoby bezrobotne nie posiadające prawa do zasiłku oraz wychowanków domu dziecka
- gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa
- wynagrodzeniami osób wykonujących zadania Skarbu Państwa
- wiosenną kwalifikację wojskową
- utrzymanie Domu Pomocy Społecznej
- nieodpłatną pomoc prawną

i wynikają z Informacji od Wojewody Świętokrzyskiego o przyjętych kwotach w projekcie budżetu państwa na 2016r oraz informacji o udzieleniu przez Ministra Finansów zapewnienia, że na finansowanie nieodpłatnej pomocy prawnej w ustawie budżetowej zostaną ujęte środki w wysokości 184.500zł dla naszego powiatu.

Środki z dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane są na:

- na dowóz wychowanków do Warsztatów Terapii Zajęciowej
- na zadanie „Przebudowa ul. Szydłowieckiej oraz ul. Niepodległości na odcinku od ul. Szydłowieckiej do dworca PKP wraz z rozbudową ulicy Wiejskiej na odcinku pomiędzy ulicami Sokolą i Szydłowiecką z budową ronda na skrzyżowaniu ulic Wiejskiej i Sokolej w Skarżysku-Kamiennej”
- na zadanie „Przebudowa ul. Rycerskiej na odcinku od km 1+400 do km 2+200 w Skarżysku - Kamiennej”
- **Środki z Unii Europejskiej**

Środki na dofinansowanie zadań własnych J.S.T pozyskane z innych źródeł wynoszą **358.560zł**. Przeznaczone są na realizację projektów w ramach Programu Erasmus+. Projekty realizowane będą przez Zespół Szkół Technicznych i Zespół Szkół Ekonomicznych w Skarżysku-Kamiennej.

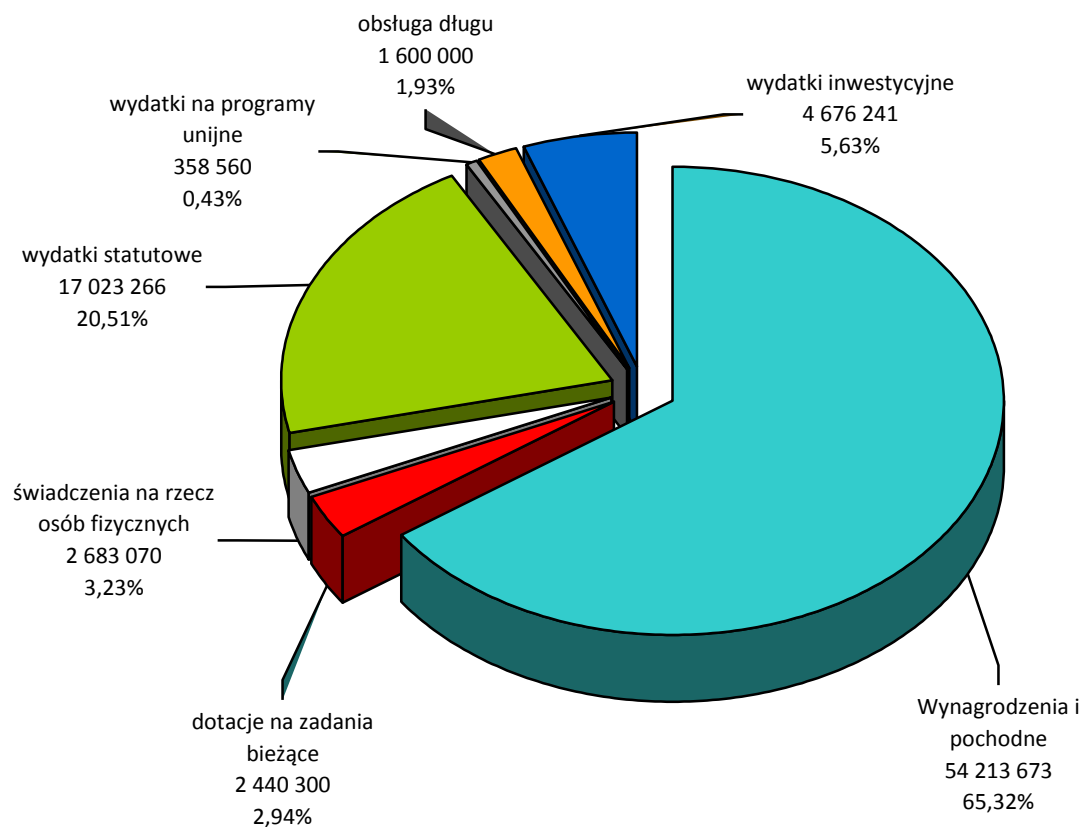
WYDATKI

Planowane wydatki w budżecie 2016 roku wynoszą zł. **82.995.110zł** i ich struktura przedstawiona została na poniższym wykresie.

Przy kalkulacji planu wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przyjęto założenia określone w projekcie budżetu państwa na 2016r., a mianowicie:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,7%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników w państwowej sferze budżetowej oraz nauczycieli - w wysokości 100 %,
- obowiązkowa składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru
- płaca minimalna – 1.850zł.

Plan wydatków wg poszczególnych grup wydatków



Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą grupę wydatków Powiatu Skarżyskiego, wynoszą ponad 65% wszystkich wydatków. Około 61% wydatków tej grupy to wynagrodzenia w oświacie. Drugą co do wielkości grupą wydatków są wydatki statutowe niezbędne do poniesienia przez powiat w związku z realizacją jego statutowych zadań. Znaczącymi wydatkami są także wydatki inwestycyjne. Należą do nich inwestycje drogowe – 3.870.000zł, rewitalizacja obszarów zdegradowanych w dzielnicy Dolna Kamienna – 17.641zł, zakup działki – 110.000zł, dotacja dla OLK na zakup działki i sprzętu – 43.600zł oraz dotacje na renowacje zabytków w wysokości 10.000zł. Utworzono również rezerwę na wydatki inwestycyjne w wysokości 625.000zł, w wyniku wprowadzenia po stronie przychodów spłaty przez szpital udzielonej mu przez powiat pożyczki. W związku z możliwością nie wywiązania się szpitala z jego zobowiązań, dopiero w momencie wpływu tych środków na rachunek powiatu będą mogły być one rozdysponowane na inwestycje.

Wielkość planowanych wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010: ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**1.000**

Zaplanowane wydatki obejmują koszty wykonania dokumentacji dotyczącej zmiany klasyfikacji gleboznawczej gruntów oraz koszty wykonania dokumentacji geodezyjnej zwrotu działek siedliskowych i dożywotniego użytkowania. Na te wydatki Powiat otrzymuje dotacje z budżetu państwa gdyż są to zadania zlecone.

Dział 600: TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**6.331.426**

Na kwotę planowanych wydatków w tym rozdziale składają się:

- wydatki bieżące **2.461.426**
 - w tym: dotacja dla Gminy Bliżyn
 - na zimowe utrzymanie dróg powiatowych (zaplanowana na podstawie wykonania poprzedniego sezonu zimowego) 100.000

- wydatki inwestycyjne **3.870.000**

Wydatki bieżące dotyczą przede wszystkim remontów przeprowadzanych na drogach powiatowych, zimowego utrzymania dróg i chodników oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników Zarządu Dróg Powiatowych oraz pozostałych kosztów utrzymania jednostki. Otrzymaliśmy również dotacje z budżetu państwa w wysokości 1.540zł na obsługę zadań związanych z prowadzeniem rejestru przedsiębiorców prowadzących ośrodki szkolenia kierowców oraz stacje kontroli pojazdów.

Wydatki inwestycyjne to:

- Przebudowa ul. Szydłowieckiej oraz ul. Niepodległości na odcinku od ul. Szydłowieckiej do dworca PKP wraz z rozbudową ulicy Wiejskiej na odcinku pomiędzy ulicami Sokolą i Szydłowiecką z budową ronda na skrzyżowaniu ulic Wiejskiej i Sokolej w Skarżysku-Kamiennej – 3.200.000zł
- Budowa skrzyżowania dróg powiatowych w formie ronda w miejsce skrzyżowania czterowłotowego dróg powiatowych w Skarżysku-Kościelnym tj drogi nr 0555T ul.Szkolna, droga Nr 0556T ul.Kolonia, droga Nr 0557T ul.Kościelna i ul.Łżecka – 10.000zł (konieczność zabezpieczenia środków na zapłatę za wykonane roboty, które wykonawca nie zafakturował)

- Rozbudowa drogi powiatowej ul.Metalowców wraz z przebudową infrastruktury technicznej oraz budową "małego ronda" na skrzyżowaniu z ul.Paryską i Norwida w Skarżysku-Kamiennej – 10.000zł (konieczność zabezpieczania środków na zapłatę za wykonane roboty, które wykonawca nie zafakturował)
- Rozbudowa obiektu mostowego km 1+543 drogi powiatowej nr 0592T ul.Żeromskiego w m.Suchedniów wraz z dojazdami w niezbędnym zakresie – 300.000zł
- Przebudowa ul. Rycerskiej na odcinku od km 1+400 do km 2+200 w Skarżysku-Kamiennej – 350.000zł

Na dwa zadania: przebudowa ul.Rycerskiej oraz ul.Szydłowieckiej wraz z ul.Wiejską złożono wnioski o dofinansowanie ze środków Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2020.

Dział 630: TURYSTYKA

22.500

Planowana kwota przeznaczona jest na realizację zadań z zakresu upowszechniania turystyki i dotyczy zakupu gadżetów rozdawanych podczas imprez, kosztów wykonania medali i dyplomów dla uczestników masowych imprez turystycznych organizowanych lub współorganizowanych przez powiat oraz wynagrodzeń osób zatrudnionych do obsługi medycznej podczas tych imprez oraz kosztów ubezpieczenia uczestników.

Dział 700: GOSPODARKA MIESZKANIOWA

665.026

Środki zaplanowane w tym rozdziale przeznaczone zostaną na koszty wykonania dokumentacji związanej z gospodarką gruntami i nieruchomościami będącymi własnością Skarbu Państwa, opłaty za czynności notarialne, odszkodowania za wywłaszczone nieruchomości Skarbu Państwa oraz wynagrodzenia pracowników zajmujących się tymi zadaniami kwota zł:

115.000

Pozostała planowana kwota zł:

550.026

to koszty związane z utrzymaniem mienia powiatu

w tym :

- wydatki majątkowe 127.641

dotyczące rewitalizacji obszarów zdegradowanych w dzielnicy Dolna Kamienna – 17.641zł oraz zakupu działki – 110.000zł

- wydatki bieżące 422.385

dotyczące kosztów energii, usług remontowych, ubezpieczenia całego mienia powiatu, podatku od nieruchomości oraz kosztów utrzymania budynków przy ul. Sikorskiego i Plac Floriański (częściowo koszty pokryte będą w rozdziale 75020 bowiem część tego budynku przeznaczona jest dla Starostwa Powiatowego) i innych zadań związanych z gospodarką gruntami i nieruchomościami będącymi własnością Powiatu Skarżyskiego oraz wynagrodzeń pracowników Starostwa zajmującymi się tymi zadaniami.

Dział 710: DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

1.809.529

Plan tego działu dotyczy dwóch rozdziałów:

71012: „Zadania z zakresu geodezji i kartografii” zł:

1.017.483

Jest to nowy rozdział klasyfikacji budżetowej, w którym mieszczą się wydatki dotychczasowych rozdziałów 71013 i 71014. Plan wydatków przewiduje koszty usług związanych z ewidencją budynków, koszty wykonania dokumentacji geodezyjnej umożliwiającej doprowadzenie do zgodności danych w ewidencji gruntów ze stanem prawnym nieruchomości oraz modernizacja ewidencji gruntów i założenie ewidencji budynków, pokrycie kosztów opracowań geodezyjnych związanych z regulacją stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa i Powiatu Skarżyskiego, koszty prac geodezyjnych związanych ze zwrotem wywłaszczonych nieruchomości. Częściowo pokrywane są one z dotacji z budżetu państwa, w przypadku wykonywania zadań z zakresu zadań zleconych. Jest to kwota w wysokości 208.000zł. Pokrywa ona także częściowo wynagrodzenia pracowników Starostwa zajmujących się sprawami geodezyjnymi. Pozostała część tych wynagrodzeń pokrywana jest ze środków własnych powiatu, bowiem pracownicy, których wynagrodzenia zakwalifikowane są do omawianego rozdziału, wykonują zarówno zadania zlecone z zakresu administracji rządowej jak i zadania własne powiatu.

71015: „Nadzór budowlany”

792.046

Planowane wydatki częściowo finansowane są ze środków przyznanej dotacji z budżetu Wojewody. W całości budżet państwa pokrywa koszty utrzymania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego. Przede wszystkim są to koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, zakup materiałów i wyposażenia, energii, usług remontowych, zdrowotnych, opłat pocztowych i telekomunikacyjnych, opłat za wynajem pomieszczeń, usługi internetowe,

szkolenia, koszty podróży krajowych, koszty różnych opłat i składek, odpis na ZFŚS. Plan wydatków Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego wynosi 348.000zł.

Pozostała część planu tj. 444.046 dotyczy wynagrodzeń pracowników Wydziału Architektury i Budownictwa Starostwa Powiatowego, którzy wykonują zadania organów I instancji administracji architektoniczno-budowlanej w samorządach powiatowych realizujących zadania z zakresu Prawa budowlanego. Wydatki te w wysokości 44.600zł są dofinansowane z dotacji z budżetu państwa.

Dział 720: INFORMATYKA

55.834

Wydatki tego działu przeznaczone są przede wszystkim na trwałość projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Skarżyskim”, polegającą na zapewnieniu mieszkańcom powiatu oraz jednostkom organizacyjnym biorącym udział w projekcie dalszego dostępu do Internetu. Poza tym plan w wysokości 25.000zł stanowi wkład własny do ewentualnego projektu, gdzie liderem będzie Urząd Marszałkowski, a powiat będzie partnerem. Projekt ten ma nawiązywać do projektów e-świętokrzyskie i polegać na przeszkoleniu pracowników z systemów dziedzinowych zakupionych w ramach projektów e-świętokrzyskie.

Dział 750: ADMINISTRACJA PUBLICZNA

7.461.129

Są to wydatki bieżące dotyczące utrzymania Starostwa Powiatowego, Rady Powiatu, kosztów przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej oraz koszty promocji Powiatu Skarżyskiego w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 5.493.993
- diety radnych 267.280
- koszty pozostałe dotyczące kosztów energii, zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu tablic rejestracyjnych, wykonania dokumentów komunikacyjnych, odpisu na ZFŚS, opłat pocztowych i usług telekomunikacyjnych oraz koszty działalności promocyjnej powiatu.

Dział 754: BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

6.647.379

Plan wydatków w kwocie zł: 6.527.379 dotyczy utrzymania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej i jest w całości finansowany z dotacji z budżetu państwa. W kwocie

tej mieszczą się wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń funkcjonariuszy – 5.697.732zł. Pozostała kwota to wydatki bieżące, które zapewniają właściwe funkcjonowanie komendy.

W dziale znajduje się także rezerwa celowa na zarządzaniu kryzysowe, która musi być wyższa od otrzymanej z wyliczenia kwoty tj: $0,5\% \times (\text{Wydatki ogółem} - \text{wydatki inwestycyjne} - \text{wydatki na obsługę długu} - \text{wydatki na wynagrodzenia})$.

Zaplanowana rezerwa w kwocie zł: 113.000 spełnia ten wymóg.

Kwota 5.000zł dotyczy realizacji zadań polegających na szerzeniu wśród młodzieży zasad bezpieczeństwa. Środki te przeznaczone są przede wszystkim na zakup nagród w konkursach z zakresu bezpieczeństwa. Pozostała kwota 2.000zł zaplanowana została na zakup doładowań telefonów komórkowych dla zespołu reagowania kryzysowego.

Dział 755: WYMIAR SPRAWIDLIWOŚCI **185.400**

Zaplanowano tu wydatki dotyczące nieodpłatnej pomocy prawnej dla mieszkańców powiatu. Jest to zadanie zlecone powiatowi do realizacji przez administracje państwową, w związku z tym będzie ono finansowane z dotacji z budżetu państwa. Dotacja jest przeznaczana w 97% na wynagrodzenia, a w 3% – na pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej zadania.

Dział 757: OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO **1.600.000**

Kwotę zł. 1.600.000 przeznacza się na pokrycie kosztów obsługi zaciągniętych kredytów w:

- Banku PKO BP S.A.
- Banku Pekao SA
- Banku Ochrony Środowiska

wg symulacji na podstawie harmonogramu spłat rat kapitałowych i odsetek. Kwota odsetek będzie ulegała ciągłym wahaniom z uwagi na zmienną, comiesięczną stawkę WIBOR.

Dział 758: RÓŻNE ROZLICZENIA **825.000**

Planowana kwota zł. 200.000 stanowi rezerwę ogólną stanowiącą 0,24% ogólnych wydatków, mieści się więc w ustalonych ustawą o finansach publicznych granicach tj jest wyższa od 0,1% a niższa od 1% wydatków budżetu. Zaplanowano również rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 625.000zł.

Dział 801: OŚWIATA I WYCHOWANIE**32.665.144**

Zaplanowane wydatki przeznaczone są w całości na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania przez szkoły i placówki oświatowe Powiatu Skarżyskiego oraz przez Starostwo Powiatowe.

W ramach ogólnej kwoty wydatków działu 801 wyodrębnia się następujące rodzaje wydatków:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	26.018.995
- dotacje dla szkół niepublicznych	2.097.000
- rezerwa celowa	150.000
- wydatki unijne	358.560
- wydatki rzeczowe	4.040.589

dotyczące stałych kosztów utrzymania placówek oświatowych

Kwota wydatków bieżących dla działu 801 „Oświata i wychowanie” w porównaniu z kwotą przyjętą w uchwale budżetowej na rok 2015 jest wyższa o 181.357zł (bez wydatków unijnych jest to kwota niższa o 177.203zł), a od planu na dzień 30.09.2015 niższa o 1.653.731,09 (bez uwzględnienia wydatków unijnych jest to kwota mniejsza o 1.052.122,09zł).

Z działu 801 finansowane są zadania związane z prowadzeniem szkół podstawowych specjalnych, przedszkola specjalnego, gimnazjów specjalnych, liceów ogólnokształcących i profilowanych, liceum profilowanego specjalnego, szkół zawodowych, szkół zawodowych specjalnych, centrum kształcenia praktycznego, biblioteki pedagogicznej oraz finansowaniem szkół niepublicznych poprzez dotacje podmiotowe, a także koszty związane z doksztalcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli.

Zaplanowany jest także zwrot nienależnie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej za 2011 rok, co wynika z przeprowadzonej kontroli i jest to kwota w wysokości 347.174zł.

Dział 851: OCHRONA ZDROWIA**3.970.071**

W tym dziale planowane są składki na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku oraz za dzieci przebywające w placówce opiekuńczo-wychowawczych i specjalnym ośrodku szkolno-wychowawczym. Stanowi to kwotę zł: 3.859.513, która jest w całości sfinansowana z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone.

Poza tym zabezpieczono środki na kolejną edycję programu „NIE nowotworom u dzieci”, polegającego na przeprowadzeniu specjalistycznych badań u dzieci z terenu naszego powiatu. Zaplanowano dotację dla Obwodu Lecznictwa Kolejowego na sprzęt medyczny i wykup działki pod budynkami OLK. Natomiast kwota 47.958zł dotyczy zapłaty za program naprawczy dla szpitala, umowa była podpisana w 2015r.

Dział 852:POMOC SPOŁECZNA

9.049.184

Z omawianego działu Powiat pokrywa koszty pobytu dzieci z terenu powiatu w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie innego powiatu. Koszty te powiat ponosi z własnych środków. Planowane środki na ten cel to 2.030.000zł. Kwota została oszacowana na podstawie wydanych decyzji o umieszczeniu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych oraz założono niewielką rezerwę na nowe dzieci.

Oprócz środków dla powiatów na utrzymanie dzieci w placówkach i rodzinach zastępczych w dziale tym znajdują się wydatki dotyczące kosztów utrzymania Zespołu Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej „Przystań”, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Domu Pomocy Społecznej oraz Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy.

Są to wydatki służące właściwemu wykonywaniu zadań przez te jednostki i tak:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zł: 3.954.365
- świadczenia społeczne zł: 1.966.000
- pozostałe wydatki dotyczą bieżących kosztów utrzymania tj. energia, ogrzewanie, opłaty telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych, zakup żywności itp. Są ograniczone do niezbędnego minimum.

Powiat otrzymuje dotacje z budżetu państwa na funkcjonowanie Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy oraz częściowo na utrzymanie Domu Pomocy Społecznej, który finansuje się również z wpłat od pensjonariuszy.

Otrzymujemy zwrot kosztów utrzymania wychowanków umieszczonych w naszej placówce opiekuńczo-wychowawczej „Przystań” i dzieci w rodzinach zastępczych od innych powiatów, z których pochodzą dzieci oraz częściowy zwrot wydatków z gmin naszego powiatu, które zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej muszą uczestniczyć w utrzymaniu dzieci z ich terenu. Stanowi to łączną kwotę zł: 993.765. Stawka na dziecko umieszczone w rodzinie zastępczej określona jest ustawowo, natomiast koszt utrzymania wychowanka w placówce opiekuńczo-wychowawczej jest ustalany Zarządzeniem Starosty w

oparciu o wykonanie wydatków jednostki za rok poprzedni. Ostateczny koszt utrzymania jednego wychowanka będzie znany po zakończeniu roku 2015. Wówczas zweryfikowany zostanie plan „Przystani”.

Dział 853: POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

3.594.398

W dziale planowane są wydatki na dotację podmiotową dla dwóch Warsztatów Terapii Zajęciowej tytułem zwrotu 10% kosztów utrzymania jednego uczestnika warsztatów zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej i tak:

- | | |
|---|--------|
| 1. Warsztat Terapii Zajęciowej ul. Równoległa zł: | 73.980 |
| 2. Warsztat Terapii Zajęciowej ul. Kościuszki zł: | 49.320 |

Ujęte są także środki na utrzymanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, który częściowo finansowany jest z dotacji od Wojewody w kwocie zł: 181.109. Jest to kwota niewystarczająca i budżet powiatu musi dokładać własne środki by zapewnić właściwe funkcjonowanie zespołu.

Planowana kwota na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy to 3.147.184zł. Kwotę wydatków przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- zakup energii
- zakup materiałów i wyposażenia
- pozostałe wydatki rzeczowe
- modernizację instalacji wodno-kanalizacyjnej

Z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej Powiat otrzymuje środki na wynagrodzenia pracowników urzędu pracy – 668.700zł. Środki na ten cel powiat będzie otrzymywał jedynie do 2017 roku.

Dział 854: EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

7.891.090

Plan wydatków na rok 2016 na powyższy dział jest wyższy od planu wg uchwały budżetowej na rok 2015 o kwotę zł. 59.835, zaś od planu na dzień 30.09.2015r o 76.265zł. Planowana kwota przeznaczona jest na zadania pozaszkolne, rozumie się przez to prowadzenie

poradni psychologiczno–pedagogicznej, specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych, bursy szkolnej, Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii oraz Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego. Są to przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 7.027.655zł. pozostałe wydatki to koszty utrzymania jednostek oświatowych – energia i pozostałe media, zakup żywności, materiałów i wyposażenia.

Dział 900: GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 140.000

Dział ten dotyczy wydatków związanych z realizacją ustawy o ochronie środowiska. Ustawa wprowadza zasadę, iż wpływy powiatu z opłat i kar za korzystanie ze środowiska muszą być w całości wydatkowane na cele określone w tej ustawie. Planowana kwota zł 140.000 przeznaczona zostanie m.in. na zakup nagród w konkursach związanych z ochroną środowiska, utrzymanie terenów zielonych oraz inne usługi związane z zadaniami wynikającymi z ustawy.

Dział 921: KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 53.000

Planowana kwota wydatków zł: 23.000 przeznaczona jest na organizację konkursów i imprez kulturalnych o zasięgu lokalnym i powiatowym zgodnie z przyjętym harmonogramem imprez kulturalnych i sportowych. W ramach tych środków przekazywane będą dotacje dla podmiotów wyłonionych w konkursach w łącznej wysokości 20.000zł.

Kwota w wysokości 20.000zł to dotacja dla jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Skarżysko-Kamienna z przeznaczeniem dla Instytucji Kultury tj. Biblioteki Miejsko-Powiatowej na zakup książek.

Zaplanowano również środki na konserwację zabytków w wysokości 10.000zł.

Dział 926: KULTURA FIZYCZNA 28.000

W rozdziale tym planuje się wydatki związane z organizacją rozgrywek sportowych lokalnych i powiatowych oraz promowanie imprez sportowych. Podobnie jak przy imprezach kulturalnych częściowo środki będą przekazywane podmiotom, które zostaną wyłonione w konkursie na realizację tych zadań. Stanowi to kwotę 20.000zł.

PRZYCHODY

W 2016 roku zaplanowane zostały przychody z tytułu spłaty udzielonej Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej pożyczki. Zgodnie z umową spłaty rozpoczynają się w 2016 roku. Kwota jaką szpital musi wpłacić na rachunek powiatu w tym roku to 625.000zł.

ROZCHODY

W budżecie na 2016 rok nie zaplanowano żadnych rozchodów.

Każdy kolejny budżet jest trudniejszy do zaplanowania oraz do realizacji, w związku z wprowadzonymi przez ustawę o finansach publicznych ograniczeniami, zmierzającymi do wprowadzenia radykalnych cięć w wydatkach bieżących i ograniczenia zadłużenia się samorządów. Wydatki muszą być dokonywane w sposób oszczędny i uzasadniony. Należy ograniczać wydatki bieżące w taki sposób aby nie przekraczały dochodów bieżących, wówczas będzie spełniona zasada wynikająca z ustawy o finansach publicznych oraz wpłynie to korzystnie na wskaźnik z art. 243 uofp. Poza tym im większe obciążenie budżetu spłatami kredytów oraz kosztami obsługi długu tym wskaźniki się pogarszają. Od 2014 roku relacje wynikające z art.243 nie mogą być ujemne, a na ich wartość będzie miało wpływ wykonanie trzech poprzednich lat. W praktyce nie można mówić o roczności budżetu, jego realizacja ma wpływ na lata następne. Planując budżet należy patrzeć perspektywicznie, w kontekście kolejnych budżetów.